

Hyvinvointi- ja elinvoimalautakunnan esitys vuoden 2026 talousarvioksi

Hyvinvointi- ja elinvoimalautakunta 17.09.2025
760/02.02.00/2025

Valmistelija talouspäälikkö Kari Auvinen
kehitysjohtaja Antti Korkka

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 27.8.2025 § 88 kokonaistalouden suunnitteluohjeen ja vuoden 2026 talousarvioraamin. Tavoitteena on, että taloussuunnitelmakauden 2026-2028 tuloslaskelmavuodet ovat yhteenlaskettuna tasapainossa ja viime vuosien alijäämäisyyskehitys katkeaa.

Kuntien pidemmän aikavälin taloussuunnitteluun kohdistuu tällä hetkellä isoja muutostekijöitä, joiden tarkempaa vaikutusta ei voida vielä arvioida. Esimerkkeinä tästä ovat mm. verotulokehityksen epävarmuustekijät, tulevan valtionosuusuudistuksen vaikutukset tai työllisyydenhoidon kokonaiskustannusten kehittyminen. Kuitenkin uuden valtuustokauden päätöksenteon tueksi on välttämätöntä kuvata suunnitteluohjeella ja talousarvioraamilla talouden realiteetit. Talousarviovalmistelussa tulee korostaa sitä kulu- ja tuottokehityksen osuutta, johon kunnalla itsellään on harkinta- ja toimeenpanovaltaa.

Suunnitteluohjeen toimielinkohtaiset raamit ovat varsin tiukat, sillä toimielinten käyttötalousmenoja hillitään valtuuston keväällä 2024 hyväksymän sopeutusohjelman toimenpiteiden vaikutuksella. Keväällä 2025 neuvoteltujen yleisten kunta-alan palkkasopimusten merkittävien henkilöstökuluvaikutusten lisäksi palvelualueiden esittämistä muista tarpeista on pystytty talouden tasapainotavoitteeseen tähdättäessä ottamaan huomioon vain murto-osa.

Talouspalveluiden tehtäväalue on jalkauttanut kokonaistalouden suunnitteluohjeen ja vuoden 2026 talousarvioraamin toimielinkohtaiset eurotavoitteet talousarviovalmistelusta vastaaville viranhaltijoille. Samalla talousprosessi on ohjeistanut talousarvioesitysten tekstikirjausten ja tavoiteasetannan laadintaa. Toimielimittaiset TA2026 -eurotavoitteet ovat:

Kunnanhallitus:

toimintakulut	-8,6 m€, kasvu +1,3 %
toimintakate	-8,05 m€, heikkenee 1,2 %

Hyvinvointi- ja elinvoimalautakunta:

toimintakulut	-10,7 m€, kasvu +1,7 %
toimintakate	-9,3 m€, heikkenee 1,6 %

Kasvatus- ja opetuslautakunta:

toimintakulut	-51,45 m€, kasvu +4,2 %
toimintakate	-48,45 m€, heikkenee 4,4 %

Yhdyskuntaltk:

toimintakulut	-21,6 m€, alenema -4,7 %
toimintakate	-14,55 m€, heikkenee 20,1 %

Suunnitteluohjeen ja talousarvioraamin valmistelussa pystyttiin ottamaan huomioon myös meneillään olevan sote- ja pelastuskiinteistöjen

yhtiöittämisprosessin toimeenpano, joka ilmenee erityisesti yhdyskuntalautakunnan tavoite-eurojen poikkeuksellisissa muutoksissa.

Investointiohjelman valmistelua ohjaa keväällä 2024 hyväksytyn sopeuttamisohjelman linjaus siitä, että kunnan vuosi-investointien tasoa hillitään 12 miljoonan euron vuosittaiseen investointikattoon taloussuunnitelmavuodesta 2027 lähtien.

Kunnanhallituksen talousarvioseminaari järjestetään 20.- 21.10. 2025. Siinä arvioidaan talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelutilannetta niin kokonaistalouden suunnitteluohjeen kuin myös kuntastrategian toteuttamisen kannalta viimeisimmän tilannetiedon pohjalta.

Esityslistan liitteenä on lautakunnan talousarvioesitys sekä ulkoisten että sisäisten talousarvioerien osalta. Lisäksi liitemateriaali sisältää myös toimielimen talousarvioesityksen tekstiosuuksien koonnin. Yhdyskuntalautakunnan materiaali sisältää lisäksi esityksen vuosien 2026-2028 investointisuunnitelmaksi.

Hyvinvointi- ja elinvoimapalveluiden palvelualueen isona muutostekijänä vuoden 2026 talousarviossa on työllisyydenhoitoon liittyvien lakisääteisten kuntamaksuosuuksien merkittävä kasvu. Tämä aiheuttaa tulevalle vuodelle pakottavan raamin ylittävän osuuden (312.000 €), joka nostaa toimintakatteeksi 9,61 m€.

Hyvinvointi- ja elinvoimapalveluiden palvelualueen TA2026:
Toimintatuotot 1.505.200
Toimintakulut -11.117.800
Toimintakate -9.612.600

Liitteet:

Hyvinvointi- ja elinvoimapalvelut Talousarvio 2026
Hyvinvointi- ja elinvoimapalvelut sisäiset
Hyvinvointi- ja elinvoimapalvelut ulkoiset

Lisätietoja:

talouspäälikkö Kari Auvinen, p. 050 681 48
kehitysjohtaja Antti Korkka, puh. 040 191 8745
sähköpostit ovat muotoa etunimi.sukunimi@lempaala.fi

Esittelijä

Kehitysjohtaja

Päätösehdotus

Hyvinvointi- ja elinvoimalautakunta päättää hyväksyä esityksen vuoden 2026 talousarvioksi sekä esityksen vuosien 2026-2028 investointisuunnitelmaksi liitteiden mukaisesti.

Päätös

Tiedoksi kunnanhallitus, talouspalvelut